

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年前三季
(未經會計師核閱)

地址：彰化縣和美鎮和港路五七五號台灣辦事處

電話：(○四)七五六一三四○

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4~5		-
五、合併現金流量表	6~7		-
六、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	8~9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~24		四~十九
(五) 關係人交易	24~27		二十
(六) 質抵押之資產	27		二一
(七) 重大承諾及或有事項	27~28		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	28		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28		二四
2. 轉投資事業相關資訊	28		二四
3. 大陸投資資訊	29		二四
4. 母公司與子公司及各子公司 間之業務關係及重要交易往 來情形及金額	29		二六
(十二) 營運部門財務資訊	29		二五

百和興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇〇年及九十九年九月三十日
(未經會計師核閱)

代碼	資產	一〇〇〇年九月底		九十九年九月底		代碼	負債及股東權益	一〇〇〇年九月底		九十九年九月底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,210,514	21	\$ 329,659	6	2100	短期銀行借款 (附註十一及二十一)	\$ 1,015,834	18	\$ 1,258,796	24
1120	應收票據—淨額 (附註二、三及五)	5,633	-	16,456	-	2140	應付帳款—非關係人	139,170	2	462,755	9
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註二、三及五)	675,827	12	972,802	19	2150	應付帳款—關係人 (附註二十)	13,603	-	57,993	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及二十)	41,530	1	36,716	1	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	7,839	-	35,673	1
1160	其他應收款 (附註二十)	35,528	1	26,595	-	2170	應付費用 (附註二十)	176,854	3	191,618	4
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	1,047,516	19	1,051,896	20	2224	應付工程及設備款	11,943	-	72,855	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	19,178	-	13,986	-	2228	其他應付款 (附註二十)	46,828	1	60,092	1
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十一)	239,984	4	236,650	5	2298	其他流動負債	19,403	-	3,803	-
1298	其他流動資產	37,622	1	100,462	2	21XX	流動負債合計	1,431,474	24	2,143,585	41
11XX	流動資產合計	3,313,332	59	2,785,222	53	2421	長期銀行借款 (附註十二及二十一)	160,789	3	158,041	3
	固定資產 (附註二、七及二十一)					2810	其他負債 (附註二)	2,412	-	709	-
1521	房屋及建築	1,188,153	21	1,133,643	21	2861	應計退休負債 (附註十三)				
1531	機器設備	1,125,647	20	1,030,921	20	2888	遞延所得稅負債—非流動 (附註十六)	109,794	2	80,992	2
1551	運輸設備	110,669	2	93,048	2	28XX	遞延收入 (附註九)	123,421	2	131,343	2
1681	其他設備	307,782	5	309,061	6		其他負債合計	235,627	4	213,044	4
15X1	成本合計	2,732,251	48	2,566,673	49	2XXX	負債合計	1,827,890	31	2,514,670	48
15X9	累計折舊	(912,917)	(16)	(690,937)	(13)		母公司股東權益 (附註二、十四及十五)				
1670	未完工程及預付設備款	59,054	1	118,552	2	3110	普通股股本—每股面額為10元；額定：一〇〇〇年300,000,000股；九十九年250,000,000股，發行：一〇〇〇年192,482,931股；九十九年176,422,931股	1,924,829	34	1,764,229	34
15XX	固定資產淨額	1,878,388	33	1,994,288	38		待分配股票股利	198,483	4	-	-
1760	無形資產 (附註二)	47,834	1	49,240	1	3150	資本公積	633,454	11	164,431	3
1770	商譽 (附註八)	335	-	258	-	3350	保留盈餘	456,593	9	369,663	7
1782	遞延退休金成本	295,568	5	297,296	6	3420	股東權益其他項目	368,726	7	251,590	5
17XX	土地使用權 (附註九及二十一)	343,737	6	346,794	7	3430	累積換算調整數	(393)	-	-	-
	無形資產合計						未認列為退休金成本之淨損失				
1800	其他資產						母公司股東權益合計	3,581,692	65	2,549,913	49
	出租資產—淨額 (附註二、十及二十一)	67,176	1	84,647	2		少數股權	221,808	4	174,618	3
1820	存出保證金	1,242	-	1,522	-	3610	負債及股東權益總計	\$ 5,631,390	100	\$ 5,239,201	100
1830	遞延費用 (附註二)	27,515	1	26,728	-						
18XX	其他資產合計	95,933	2	112,897	2	3XXX	股東權益合計	3,803,500	69	2,724,531	52
1XXX	資產總計	\$ 5,631,390	100	\$ 5,239,201	100		負債及股東權益總計	\$ 5,631,390	100	\$ 5,239,201	100

董事長：鄭國烟

經理人：鄭國烟

後附之附註係本合併財務報表之一部分

會計主管：張玉敏

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

百和興業股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：除合併每股盈餘為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 3,297,170	102	\$ 3,193,108	104
4170	33,068	1	85,327	3
4190	<u>38,363</u>	<u>1</u>	<u>41,813</u>	<u>1</u>
4100	3,225,739	100	3,065,968	100
5000	<u>2,391,206</u>	<u>74</u>	<u>2,291,688</u>	<u>74</u>
5910	<u>834,533</u>	<u>26</u>	<u>774,280</u>	<u>26</u>
	營業費用(附註十七及二十)			
6100	189,388	6	182,155	6
6200	168,140	5	172,084	6
6300	<u>73,373</u>	<u>2</u>	<u>61,984</u>	<u>2</u>
6000	<u>430,901</u>	<u>13</u>	<u>416,223</u>	<u>14</u>
6900	<u>403,632</u>	<u>13</u>	<u>358,057</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益			
7210	11,442	-	14,361	-
7110	10,213	-	5,187	-
7480	9,512	-	1,866	-
7250	6,802	-	-	-
7480	<u>4,496</u>	<u>-</u>	<u>5,452</u>	<u>-</u>
7100	<u>42,465</u>	<u>-</u>	<u>26,866</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	42,891	1	\$	41,754	1
7560		34,925	1		7,727	
7530						
		659	-		1,019	-
7880						
		15,199	-		15,966	1
7500		<u>93,674</u>	<u>2</u>		<u>66,466</u>	<u>2</u>
7900		352,423	11		318,457	10
8110		<u>71,746</u>	<u>2</u>		<u>100,825</u>	<u>3</u>
9600		<u>\$ 280,677</u>	<u>9</u>		<u>\$ 217,632</u>	<u>7</u>
	歸屬予：					
9601	\$	263,821	8	\$	201,700	6
9062		<u>16,856</u>	<u>1</u>		<u>15,932</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 280,677</u>	<u>9</u>		<u>\$ 217,632</u>	<u>7</u>
	合併每股盈餘 (附註十八)					
9750						
		<u>\$ 1.83</u>			<u>\$ 1.75</u>	
		<u>\$ 1.46</u>			<u>\$ 1.20</u>	
	歸屬予：					
		<u>\$ 1.37</u>			<u>\$ 1.11</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：鄭國烟

經理人：鄭國烟

會計主管：張玉敏

百和興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 280,677	\$ 217,632
折舊及攤提	171,404	152,691
遞延所得稅	22,716	18,982
存貨跌價損失	13,078	51,065
提列(迴轉)備抵呆帳	(6,802)	11,800
處分資產損益淨額	659	1,019
提列(迴轉)備抵銷貨退回與折讓	(1,628)	3,995
補助收入	(8,834)	(2,193)
淨退休金成本未提撥數	916	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	3,653	(223)
應收帳款	515,535	(553,885)
存貨	117,884	(471,870)
其他應收款	10,085	6,171
其他流動資產	29,146	(37,809)
應付帳款	(588,237)	375,096
應付所得稅	(18,218)	7,077
應付費用	(46,575)	42,759
其他應付款	(57,078)	15,282
其他流動負債	<u>57,548</u>	<u>2,497</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>495,929</u>	<u>(159,914)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(63,742)	(271,667)
處分資產價款	10,804	776
遞延費用增加	(5,538)	(11,720)
存出保證金減少(增加)	61	(1,463)
少數股權變動	26,021	-
受限制資產增加	<u>-</u>	<u>(239,210)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(32,394)</u>	<u>(523,284)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
融資活動之現金流量		
現金增資	\$ 704,243	\$ -
購回庫藏股成本	(170,234)	-
短期銀行借款淨增加(減少)	(98,952)	626,303
舉借長期銀行借款	-	159,083
應付關係人款項減少	-	(81,363)
償還長期銀行借款	-	(64,108)
融資活動之淨現金流入	<u>435,057</u>	<u>639,915</u>
匯率變動影響數	<u>77,022</u>	<u>26,171</u>
現金淨增加(減少)	975,614	(17,112)
期初現金餘額	<u>234,900</u>	<u>346,771</u>
期末現金餘額	<u>\$1,210,514</u>	<u>\$ 329,659</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 42,990</u>	<u>\$ 42,285</u>
支付所得稅	<u>\$ 66,018</u>	<u>\$ 75,014</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ 14,219</u>	<u>\$ 356</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 33,547	\$ 258,617
應付設備款減少	<u>30,195</u>	<u>13,050</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 63,742</u>	<u>\$ 271,667</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：鄭國烟

經理人：鄭國烟

會計主管：張玉敏

百和興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年前三季

(未經會計師核閱)

(除另予註明外，金額係以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十五年十一月六日設立於英屬開曼群島，主要從事國際間之投資業務。

本公司之股票經台灣證券交易所（證交所）核准於一〇〇年五月十八日掛牌上市。

本公司之母公司為英屬維京群島 PAIHO INT'L LIMITED(百和國際公司)，最終母公司為台灣百和工業股份有限公司(台灣百和公司)，截至一〇〇及九十九年九月底止，分別持有本公司普通股 67%及 73%。

根據英屬開曼群島之相關法令規定，本公司境外所得免稅。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇〇年 九 月 底	九十九年 九 月 底
本公司	HONG KONG ANTEX LIMITED (香港安達公司)	國際投資	100	100
	PAI LON INTERNATIONAL TRADING LIMITED (百隆國際公司)	國際貿易	100	—
香港安達公司	無錫百和織造股份有限 公司(無錫百和公司)	黏扣帶、織帶及刺繡 織物之加工生產	93	93
	PAI SHIN CORP. (百興公司)	國際投資	—	100
	東莞百宏實業有限公司 (東莞百宏公司)	黏扣帶、鬆緊帶、各 式織帶及 3C 產品 配件等之產銷	25	25

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇〇年 九 月 底	九十九年 九 月 底
無錫百和公司	東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	75	75
	百隆國際公司	國際貿易	—	100

台灣百和公司於九十八年六月間接經由香港安達公司以美金 4,213 仟元取得無錫百和公司 3.91% 之股權，另於九十九年九月經由百和國際公司以美金 4,976 仟元取得無錫百和公司 4.2% 之股權。

東莞百和織造有限公司（東莞百和公司）於九十八年六月及九月以人民幣 21,123 仟元取得無錫百和公司 2.6% 股權。

無錫百和公司於一〇〇年七月轉讓百隆國際公司股權予本公司。

百興公司已於一〇〇年二月辦妥解散清算。

列入合併財務報表之子公司，除一〇〇及九十九年前三季無錫百和公司及東莞百宏公司，暨九十九年前三季香港安達公司及百隆國際公司係依經會計師核閱之財務報表計算外，餘係依同期間未經會計師核閱之財務報表列入編製本合併財務報表。

本公司及子公司於一〇〇及九十九年九月底之員工人數分別為 3,877 人及 5,256 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司之財務報表係以美金為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表則以各公司功能性貨幣編製。故編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按期間平均匯率換算為美金，外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，作為股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時始併入損益計算。合併後除美金股本 56,212 仟元係按每股面額美金 1 元之股份以換股比

率 3.1385 (換算基礎為九十九年四月二十四日董事會之前一日美金對新台幣之匯率 US\$1=NT\$31.385) 轉換為每股面額新台幣 10 元外，其餘股本均以每股面額新台幣 10 元發行，另資產及負債科目按資產負債表日之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按該期間平均匯率轉換為新台幣。財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目。

本公司直接或間接持有表決權股份 50% 以上之被投資公司，均編入合併財務報表。符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示；編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

對於因取得子公司之成本與其股權淨值之差額而產生之商譽，依財務會計準則公報之規定，不予攤銷，而於續後定期進行減損測試。

(二) 外幣交易之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損、所得稅、退休金及董監酬勞費用暨遞延收入等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現之資

產，固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按資產負債表日應收款項之帳齡及收回可能性評估提列。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故對於應收款項係於資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之事件致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量折現間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘固定資產、無形資產、出租資產及遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(七) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓提列；備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，二十年；機器設備，五至十年；運輸設備，五至十年；其他設備，三至十年；出租資產，二十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數續提折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失列為當期之營業外損益。

(十) 土地使用權

係自取得使用權之日起，以直線法按四十七至五十年平均攤提。

(十一) 遞延費用

主要係裝修工程等，以直線法按五至十年平均攤提。

(十二) 政府補助收入

主要係取得中華人民共和國政府補助。尚未實現者列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助收入。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅採跨期間分攤。即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(十五) 庫藏股

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積(股本溢價)及股本，如有不足再借記保留盈餘。

(十六) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值

(十七) 重分類

九十九年前三季之合併財務報表若干項目業經重新分類，俾配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對一〇〇年前三季合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，因本公司及子公司係屬單一營運部門，故該新公報對本公司及子公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

(三) 合併財務報表換算為表達貨幣之會計處理

本公司之合併財務報表係以新台幣為表達貨幣。本公司自一〇〇年起依下列匯率，將按美金編製之合併財務報表換算為新台幣金額：資產及負債科目—期末匯率；損益科目—平均匯率；股東權益—歷史匯率。因換算而產生之兌換差額列入累積換算調整數。本公司並按前述換算方法重編九十九年前三季合併財務報表（除股本外，其他科目原係按期末匯率簡易換算），此換算方法變更使本公司以新台幣表達之九十九年前三季合併總純益及稅後基本每股盈餘分別增加 3,217 仟元及 0.0182 元。

四、現金

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
銀行存款	\$ 1,447,730	\$ 562,495
庫存現金及零用金	2,768	3,814
	1,450,498	566,309
減：受限制資產—流動	(239,984)	(236,650)
	<u>\$ 1,210,514</u>	<u>\$ 329,659</u>

五、應收票據及帳款－淨額

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
應收票據	\$ 5,633	\$ 16,456
減：備抵呆帳	()	()
	<u>\$ 5,633</u>	<u>\$ 16,456</u>
應收帳款	\$ 717,844	\$ 1,013,251
減：備抵呆帳	(29,747)	(27,223)
備抵銷貨退回及折讓	(12,270)	(13,226)
	<u>\$ 675,827</u>	<u>\$ 972,802</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 35,109	\$ 49	\$ 15,517
提列(迴轉)備抵呆帳	-	(6,802)	(51)	11,851
實際沖銷	-	(1,053)	-	(308)
匯率變動影響數	-	2,493	2	163
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,223</u>

六、存貨－淨額

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
製成品	\$ 317,559	\$ 307,888
在製品	264,702	246,828
原料	418,150	458,069
物料	38,814	27,454
在途存貨	8,291	11,657
	<u>\$ 1,047,516</u>	<u>\$ 1,051,896</u>

一〇〇及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 126,374 仟元及 100,269 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之營業成本分別為 2,391,206 仟元及 2,291,688 仟元。一〇〇及九十九年前三季之營業成本分別包括存貨跌價損失 13,078 仟元及 51,065 仟元。

七、固定資產

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 253,042	\$ 187,114
機器設備	484,529	391,042
運輸設備	64,497	53,510
其他設備	<u>110,849</u>	<u>59,271</u>
	<u>\$ 912,917</u>	<u>\$ 690,937</u>

八、商 譽

投資成本與股權淨值間之差額屬商譽者，變動情形如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	\$ 45,814	\$ 50,420
匯率影響數	<u>2,020</u>	<u>(1,180)</u>
期末餘額	<u>\$ 47,834</u>	<u>\$ 49,240</u>

九、土地使用權

無錫百和公司取得無錫經濟開發區合計 191,799 平方公尺之土地使用權五十年，由當地政府給予之優惠減讓金額帳列遞延收入；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍（配套設施）使用。

東莞百宏公司取得東莞市沙田鎮環保工業城內計 80,316 平方公尺之土地使用權四十七年；土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

依當地法令規定，無錫百和公司及東莞百宏公司在土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓、出租、抵押、繼承等在內之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。

十、出租資產－淨額

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
房屋及建築		
成 本	\$ 102,685	\$ 122,774
減：累計折舊	<u>(35,509)</u>	<u>(38,127)</u>
	<u>\$ 67,176</u>	<u>\$ 84,647</u>

無錫百和公司將部分廠房出租予無錫百勝化學纖維有限公司（無錫百勝公司）及無錫百運通商貿有限公司（無錫百運通公司）。

十一、短期銀行借款

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
抵押借款一年利率一〇〇年為 6.10%-6.63%，九十九年為 4.37%-6.37%	\$ 456,017	\$ 793,585
信用借款一年利率一〇〇年為 1.30%-2.40%，九十九年為 1.50%-4.37%	<u>559,817</u>	<u>465,211</u>
	<u>\$ 1,015,834</u>	<u>\$ 1,258,796</u>

十二、長期銀行借款

係抵押借款，一〇二年一月至六月到期，年利率一〇〇年為5.85%-6.32%，九十九年為5.40%。

十三、退休金

百隆國際公司為境外公司，未訂定退休辦法；香港安達公司因無員工，故尚未訂定員工退休辦法。

本公司員工適用之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。

無錫百和公司及東莞百宏公司依中國大陸當地法令規定提撥退休養老保險金，按照地方標準工資計提，係屬確定提撥制。

一〇〇及九十九年前三季認列之退休金成本分別為26,673仟元及15,977仟元。

十四、股東權益

本公司因向證交所申請股票第一上市，於九十九年五月七日召開股東臨時會決議通過額定股本由美金60,000仟元（分為60,000仟股，每股面額美金1元）變更為新台幣2,500,000仟元（分為250,000仟股，每股面額新台幣10元）；已發行股本美金56,212仟元以美金1元對新台幣31.385元之匯率轉換為新台幣1,764,229仟元，分為176,423仟股；並已於九十九年六月辦妥變更登記。另為配合業務發展所需，於一〇〇年四月十九日經股東常會決議通過額定股本由新台幣2,500,000仟元提高至3,000,000仟元，並已於一〇〇年四月辦妥變更登記。

本公司於九十九年六月十四日股東臨時會及一〇〇年四月七日經

董事會決議通過回台第一上市現金增資發行新股 22,060 仟股，除保留 2,210 仟股給予員工認購外，全體股東同意放棄優先認購權，並授權董事長得代表本公司與承銷券商協商議定該次現金增資之最終發行價格及發行新股之條件，本次發行價格為每股新台幣 32 元。本案業經行政院金融監督管理委員會一〇〇年四月二十二日金管證發字第 1000015566 號函申報生效在案。

(一) 資本公積

依照法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用；惟超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得撥充資本；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積明細如下：

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
股票發行溢價	\$ 469,023	\$ -
因長期股權投資而產生	<u>164,431</u>	<u>164,431</u>
	<u>\$ 633,454</u>	<u>\$ 164,431</u>

(二) 盈餘分派及股利政策

依九十九年五月七日修訂前章程規定，董事會得就符合法律規定之資金，依業務需要提撥特別盈餘公積後，進行股利宣告或提出股利建議而由本公司進行宣告。

本公司分別於九十九年五月七日及一〇〇年四月十九日經股東臨時會及常會決議修正本公司章程，依修正後章程規定，董事會得於建議分派任何股息之前，就每期決算之當年度盈餘，應先依法繳納稅捐及彌補以往年度虧損後，自依法得用於分派股息的資金中保留其認為適當之儲備金或其他有利於公司之準備金，並得依其裁量為滿足不時之需、均等股息或任何適當目的而動用之。

本公司股利政策將依本公司未來之資本支出規劃及資金需求情形，將應分配之盈餘以股票股利及現金股利方式分配予股東，所分配的盈餘之金額以不低於當年度稅後盈餘扣減依中華民國法令定義

應提列之盈餘公積後餘額的百分之五十為原則，且其中現金股利比率不得低於現金股利及股票股利合計數額之 20%。

一〇〇及九十九年前三季估列應付董事酬勞分別為 3,658 仟元（美金 120 仟元）及 1,876 仟元（美金 60 仟元），係依據過去經驗以可能發放之金額為估列基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司於一〇〇年四月經股東常會及九十九年三月經董事會決議通過之以前年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
普通股股票股利	\$ 198,483 (美金 6,749 仟元)	\$ 266,772 (美金 8,500 仟元)	\$ 1.125	\$ 1.8

上列九十九年度每股股利係依股東會決議時之普通股流通在外股數核算，若考量本年度辦理現金增資發行新股及購回庫藏股票（附註十五），每股股利修正為 1.03117158 元。

本公司於上述股東常會決議配發之九十九年度員工紅利及董事酬勞，有關情形如下：

	九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞
股東常會決議配發金額	\$ -	\$ 2,622
合併財務報表認列金額	-	(2,622)
	\$ -	\$ -
		(美金 90 仟元)

九十八年度無配發員工紅利及董事酬勞。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至證交所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、庫藏股票（普通股）

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇〇年前三季				
買回註銷	-	6,000,000	6,000,000	-

本公司為維護公司信用及股東權益，於一〇〇年六月二十日經董事會決議，自一〇〇年六月二十一日起至一〇〇年八月十九日止，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股份 6,000,000 股，買回價格區間為每股 28 元至 38 元之間。

上述庫藏股票業於一〇〇年八月十七日執行完畢，實際買回本公司普通股股份 6,000,000 股，並經證交所一〇〇年九月八日台證上二字第 10000298621 號函同意註銷，股份註銷日為一〇〇年九月十四日，本公司並沖銷資本公積—股票發行溢價 14,620 仟元(美金 506 仟元)及未分配盈餘 95,614 仟元(美金 3,453 仟元)。

依證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 198,675	\$ 168,290
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(52,095)	(22,281)
其他	(71,606)	(64,809)
暫時性差異	(26,573)	(8,857)
當期應納所得稅	48,401	72,343
遞延所得稅		
暫時性差異	25,294	34,513
備抵評價	(1,760)	(6,541)
以前年度所得稅調整	(189)	510
所得稅費用	<u>\$ 71,746</u>	<u>\$ 100,825</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）

	<u>一〇〇年九月底</u>	<u>九十九年九月底</u>
流 動		
存貨跌價損失	\$ 17,210	\$ 10,885
呆帳損失	3,612	3,101
其 他	<u>210</u>	<u>-</u>
	21,032	13,986
減：備抵評價金額	(<u>1,854</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 19,178</u>	<u>\$ 13,986</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資利益	(<u>\$ 109,794</u>)	(<u>\$ 80,992</u>)

(三) 依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法及其他令頒法規，無錫百和公司及東莞百宏公司自獲利之第一年起適用兩免三減半之所得稅優惠；另經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得。

無錫百和公司自九十二年開始適用第一年免稅優惠辦法；自九十七年起已無適用租稅優惠，按所得稅稅率 25%徵收。另依據中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）及其實施條例有關規定，訂有高新技術企業認定管理辦法；該辦法規定，企業若申請通過認定為國家需要重點扶持的高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅，有效期為三年並得於滿前三個月內提出復審申請，以繼續取得高新技術企業資格。無錫百和公司已於九十九年取得高新技術企業證明書，自九十九至一〇一年得享優惠稅率 15%。

東莞百宏公司自九十七年起開始適用第一年免稅優惠辦法，本年度適用所得稅率減半之租稅優惠按 12.5%徵收。

另新企業所得稅法於九十六年三月十六日公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25%所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後按過渡期之稅率享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。另依有關規定，外商投資企業匯出屬於九十七年及以後年度之盈餘予外國投資者時，應扣繳 10%之所得稅。

十七、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 及 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>一〇〇年前三季</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 276,926	\$ 207,574	\$ 484,500
勞健保費用	6,259	3,816	10,075
退休金費用	18,420	8,253	26,673
其他用人費用	17,673	7,824	25,497
折舊費用	125,691	25,650	151,341
攤銷費用	9,236	10,827	20,063
<u>九十九年前三季</u>			
用人費用			
薪資費用	262,250	168,414	430,664
勞健保費用	4,078	3,105	7,183
退休金費用	11,476	4,501	15,977
其他用人費用	12,982	7,115	20,097
折舊費用	118,811	23,284	142,095
攤銷費用	83	10,513	10,596

十八、合併每股盈餘

	金 額			股 數	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)		稅 前 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (未 減 除 少 數 股 權)	稅 後 (歸 屬 於 母 公 司 股 東)
<u>一〇〇年前三季</u>							
基本每股盈餘							
本期純益	\$ 352,423	\$ 280,677	\$ 263,821	192,107,828	\$ 1.83	\$ 1.46	\$ 1.37
<u>九十九年前三季</u>							
本期純益	\$ 318,457	\$ 217,632	\$ 201,700	181,922,313	\$ 1.75	\$ 1.20	\$ 1.11

計算每股盈餘時，已將無償配股之影響（參閱附註十四）列入追溯調整。九十九年前三季稅後歸屬於母公司股東之基本每股盈餘，因追溯調整，由 1.14 元減少為 1.11 元。

十九、金融商品之公平價值

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 負債	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期銀行借款	\$160,789	\$160,789	\$158,041	\$158,041

(二) 本公司及子公司金融商品公平價值所使用之方法及假設：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款、應付帳款、應付費用、應付工程及設備款暨其他應付款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司及子公司之長期銀行借款利率，屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。若非屬浮動利率者，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
公平價值風險		
短期銀行借款	\$ 270,052	\$ 560,505
現金流量風險		
短期銀行借款	745,782	698,291
長期銀行借款	160,789	158,041

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險。本公司及子公司並未從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務

之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長短期銀行借款，若屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣百和公司	本公司之最終母公司
百和國際公司	本公司之母公司
PAIHO GROUP INC. (百和集團公司)	台灣百和公司之子公司
PHIHO HOLDINGS LIMITED (百和控股公司)	百和集團公司之子公司
PAIHO EUROPE S.A. (歐洲百和公司)	台灣百和公司之子公司
PAIHO NORTH AMERICA CORP. (北美百和公司)	台灣百和公司之子公司
東莞百和公司	百和國際公司之子公司
無錫百運通公司	東莞百和公司之子公司
HE MEI XING YE COMPANY LTD. (和美興業公司)	百和國際公司之子公司
VIETNAM PAIHO LIMITED (越南百和公司)	和美興業公司之子公司
BRAITS COMPANY LIMITED (百利公司)	百和控股公司之子公司

關係人名稱	與本公司之關係
無錫百勝公司	百利公司之子公司
香港利達彈性織物有限公司 (香港利達公司)	百和控股公司採權益法評價之被投資公司
珠海泓利織帶廠有限公司 (珠海泓利公司)	香港利達公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

除合併財務報表其他附註已揭示者外，重大關係人交易彙總如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
北美百和公司	\$ 131,766	4	\$ 122,974	4
歐洲百和公司	63,873	2	52,747	2
台灣百和公司	14,417	1	8,801	-
越南百和公司	12,277	-	356	-
其他	-	-	10	-
	<u>\$ 222,333</u>	<u>7</u>	<u>\$ 184,888</u>	<u>6</u>

銷售予關係人之價格按市價計算，收款期間約為三個月。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
台灣百和公司	\$ 111,912	7	\$ 173,190	9
珠海泓利公司	7,093	1	9,595	1
越南百和公司	560	-	-	-
其他	-	-	264	-
	<u>\$ 119,565</u>	<u>8</u>	<u>\$ 183,049</u>	<u>10</u>

無錫百和公司及東莞百宏公司經由百隆國際公司向台灣百和公司採購之採購價格係按台灣百和公司之進貨價格加成 15% 或按市價計算及一〇〇年前三季向越南百和公司進貨之價格係按百隆公司售價之 92% 計算外；其餘向關係人之進貨則按市價計算，台灣百和公司及越南百和公司付款期間約為三個月，珠海泓利公司為月結後一個月。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	%	金 額	%
3. 營業成本—加工支出				
無錫百勝公司	\$ 36,827	2	\$ 55,040	2
4. 租金支出				
東莞百和公司	\$ 17,671	4	\$ 12,943	3
其 他	44	-	34	-
	<u>\$ 17,715</u>	<u>4</u>	<u>\$ 12,977</u>	<u>3</u>

東莞百宏公司向東莞百和公司承租廠房，係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	%	金 額	%
5. 租金收入				
無錫百勝公司	\$ 11,173	98	\$ 14,171	99
無錫百運通公司	36	-	56	-
	<u>\$ 11,209</u>	<u>98</u>	<u>\$ 14,227</u>	<u>99</u>

無錫百和公司出租廠房予無錫百勝公司及無錫百運通公司，係參考鄰近廠房之租金價格由雙方協議而定。

	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款				
歐洲百和公司	\$ 29,410	71	\$ 30,291	83
北美百和公司	10,162	24	4,260	12
台灣百和公司	1,252	3	1,966	4
越南百和公司	706	2	199	1
	<u>\$ 41,530</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,716</u>	<u>100</u>
7. 其他應收款				
無錫百勝公司	\$ 3,381	10	\$ 6,002	23
無錫百運通公司	9	-	-	-
	<u>\$ 3,390</u>	<u>10</u>	<u>\$ 6,002</u>	<u>23</u>
8. 應付帳款				
台灣百和公司	\$ 13,167	97	\$ 55,696	96
珠海泓利公司	436	3	2,297	4
	<u>\$ 13,603</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,993</u>	<u>100</u>

	一〇〇年九月底		九十九年九月底	
	金 額	%	金 額	%
9. 應付費用				
無錫百勝公司	\$ 6,109	3	\$ 15,632	8
其他	-	-	91	-
	<u>\$ 6,109</u>	<u>3</u>	<u>\$ 15,723</u>	<u>8</u>
10. 其他應付款				
東莞百和公司	\$ 2,345	5	\$ 6,315	11
無錫百運通公司	113	-	422	1
無錫百勝公司	-	-	1,415	2
	<u>\$ 2,458</u>	<u>5</u>	<u>\$ 8,152</u>	<u>14</u>

11. 資金融通情形

應付關係人款	貸與對象	最高餘額	期末餘額	年 利率		應付利息
				(%)	利息費用	
九十九年前三季						
東莞百和公司	東莞百宏公司	\$ 81,964	\$ -	2.556	\$ 219	\$ -

二一、質抵押之資產

下列資產業已提供作為本公司及子公司長短期銀行借款之擔保品：

	一〇〇年九月底	九十九年九月底
固定資產淨額	\$ 652,041	\$ 880,421
土地使用權	141,767	297,296
出租資產淨額	67,176	84,647
受限制資產－流動	239,984	236,650
	<u>\$ 1,100,968</u>	<u>\$ 1,499,014</u>

二二、重大承諾及或有事項

(一) 截至一〇〇年九月底止，本公司及子公司已簽訂之租賃合約其未來應付之租金金額如下：

年 度	金 額
一〇〇年第四季	\$ 8,344
一〇一年	9,717
一〇二年	5,664
一〇三年	401
一〇四年	413
一〇五年前三季	245
	<u>\$ 24,784</u>

(二) 本公司為向證交所申請股票第一上市，於九十九年八月三日經董事會決議與台灣百和公司簽署「關於商標暨專利權使用、銷售區域劃分及關係人交易等綜合協議」，且已於九十九年九月三日提報本公司股東臨時會同意。本公司承諾於證交所掛牌交易後，將由本公司或所屬子公司擇適當時機經專業機構鑑價，按公平價格購入台灣百和公司之子公司歐洲百公司及北美百公司之全部股權。另本公司為配合申請上市作業需求，於一〇〇年二月十八日經董事會決議修正上述協議內容中有關銷售區域劃分及互不競業之部份條款，且已於一〇〇年四月十九日提報股東常會同意。

二三、其 他

本公司及子公司具重大影響之非功能性貨幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 〇 年 九 月 底			九 十 九 年 九 月 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 230,112	4.795	\$1,103,387	\$ 143,563	4.716	\$ 677,043
新台幣	31,449	1.000	31,449	50,865	1.000	50,865
港 幣	22,604	3.913	88,449	20,770	4.028	83,662
歐 元	956	41.230	39,416	711	42.580	30,274
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	148,546	4.795	712,278	303,245	4.716	1,430,103
港 幣	1,585	3.913	6,202	4,682	4.028	18,859

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定評估及揭露營運部門資訊，惟本公司係屬單一營運部門，無額外營運部門之揭露。

二六、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

請參閱附表九。

百和興業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇〇年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象 (註五)	往來科目	本最高餘額 (註三)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註四)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資金源之	提呆帳金額	抵備金額	擔名	保價	品價值	對個別對象 貸與總額 (註一)	資金總額 (註二)	與 限 額
0	本公司	百隆國際公司	應收關係人款	\$ 41,477 (美金 1,430)	\$ 43,586 (美金 1,430)	\$ 43,586 (美金 1,430)	2%-2.816%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 59,643	\$ 1,432,677	
1	無錫百和公司	東莞百宏公司	應收關係人款	\$ 118,883 (美金 4,100)	\$ 124,968 (美金 4,100)	\$ 45,720 (美金 1,500)	2%-2.816%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 1,432,677	\$ 1,432,677	
		東莞百宏公司	應收關係人款	\$ 45,940 (人民幣10,000)	\$ -	\$ -	5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 755,487	\$ 1,339,492	

註一：資金貸與他人之個別限額，除為貸與公司直接持有百分之百股權之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百股權之子公司間之資金貸與，以不超過被貸與公司實收資本額或淨值孰高者外，餘以不超過被貸與公司實收資本額之50%為限，惟其個別限額不得超過總限額之金額。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之40%為限。

註三：本期最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當日之兌換新台幣元匯率換算。

註四：期末餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

註五：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一〇〇一年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額(註四)	期末背書保證餘額(註五)	實際動支金額(註五)	以財產擔保之金額	累計背書保證最近期財務比率	背書最高額(註三)	保證額
0	本公司	百隆國際公司	\$ 1,432,677	\$ 265,495 (美金 9,000)	\$ 274,320 (美金 9,000)	\$ -	-	7.90	\$ 1,790,846	
1	無錫百和公司	東莞百宏公司	1,432,677	286,088 (美金 9,500)	289,560 (美金 9,500)	198,120 (美金 6,500)	-	8.34	1,790,846	
		東莞百宏公司	1,339,492	487,575 (人民幣 110,000)	527,450 (人民幣 110,000)	263,725 (人民幣 55,000)	-	16.76	1,674,365	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- 1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 2.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：本公司及無錫百和公司對個別關係企業背書保證金額以不超過本公司及無錫百和公司淨值之 40% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司及無錫百和公司對關係企業背書保證之總額以不超過本公司及無錫百和公司淨值之 50% 為限。

註四：最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以發生當天之兌換新台幣元匯率換算。

註五：期末餘額及實際動支金額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

百和興業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇九年九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註二)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	帳面金額			持	股	比	例	市	末	
					數	帳	面						價(註一)	備註
本公司	香港安達公司(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	47,834,644	\$	3,640,940	100					\$	3,640,940	
香港安達公司	百隆國際公司(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000		49,637	100						59,643	
	無錫百和公司(股票)	香港安達公司之子公司	採權益法之長期股權投資	358,431,843		3,171,595	93						3,123,465	
	東莞百宏公司(股權)	香港安達公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-		510,269	25						510,269	
無錫百和公司	東莞百宏公司(股權)	無錫百和公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-		1,521,749	75						1,526,626	

註一：投資未上市櫃公司股票者，以被投資公司股票淨值估計其公平市價。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇一年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註二)	帳列科目	交易對象	與有價證券發行人之關係	期		初		買		入		投資利益	換算調整數	期股	末	
					股	數	金額	數	金額	金額	金額	數				金額	
本公司	香港安達公司	採權益法之長期股權投資	香港安達公司	(註一)	28,712,500	19,122,144	\$ 2,524,533 (美金 86,664)	\$ 555,602 (美金 19,122)	\$ 272,852 (美金 9,375)	\$ 287,953 (美金 4,292)	47,834,644	\$ 3,640,940 (美金 119,453)					
香港安達公司	無錫百和公司	採權益法之長期股權投資	無錫百和公司	(註一)	279,591,843	78,840,000	2,377,141 (美金 81,605)	350,572 (美金 12,122)	259,498 (美金 8,916)	184,384 (美金 1,412)	358,431,843	3,171,595 (美金 104,055)					
無錫百和公司	東莞百宏公司	採權益法之長期股權投資	東莞百宏公司	(註一)	-	-	224,931 (美金 7,722)	205,030 (美金 7,000)	40,902 (美金 1,405)	39,406 (美金 614)	-	510,269 (美金 16,741)					
無錫百和公司	東莞百宏公司	採權益法之長期股權投資	東莞百宏公司	(註一)	-	-	949,034 (人民幣 213,698)	347,361 (人民幣 77,432)	118,016 (人民幣 26,232)	107,338	-	1,521,749 (人民幣 317,362)					

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇一年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)公司	交易對象(註二)	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之單	授信期間	應收(付)額	票據、帳款佔總應收(付)票據之比率	備註
			進(銷)貨	金	進(銷)之	估總進(銷)貨之比率					
百隆國際公司	東莞百宏公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 79,255)	(30%)	約三個月收款	一至三月按百隆國際公司之採購成本加成8%，四至九月按加成10%計算	約三個月	人民幣13,733	20%	—
百隆國際公司	無錫百和公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 69,396)	(26%)	約三個月收款	一至三月按百隆國際公司之採購成本加成8%，四至九月按加成10%計算	約三個月	人民幣 5,166	8%	—
百隆國際公司	北美百和公司	(註一)	(銷貨)	(美金 4,527)	(11%)	約三個月收款	按市價計算	約三個月	美金 333	3%	—
無錫百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 58,678)	(22%)	約三個月收款	按百隆國際公司售價之92%計算	約三個月	人民幣 1,543	3%	—
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(人民幣 46,072)	(10%)	約三個月收款	按百隆國際公司售價之92%-95%計算	約三個月	人民幣36,687	35%	—
台灣百和公司	百隆國際公司	(註一)	(銷貨)	(109,948)	(7%)	約三個月付款	按台灣百和公司成本加成15%或按市價計算	約三個月	13,167	3%	—

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇九年九月三十日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收應收額		應收關係人款項式	應收後收	關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
						金額	處				
東莞百宏公司	百隆國際公司	(註三)	\$ 336,926 (人民幣 76,523)	3.12	\$ -	-	-	人民幣	35,036	\$ -	

註一：包含應收帳款、其他應收款及應收關係人款。

註二：參閱合併財務報表附註一。

註三：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇一年一月一日至九月三十日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註二)	所在地	主要營業項目	原始投資		金額	期末股數	未	持	有被	投資公	本期認	列之	備	註
				期	末										
本公司	香港安達公司	香港	國際投資	美金 47,835	美金 28,713	47,834,644	100	3,640,940	272,852	272,852	(註一)	272,852	子公司		
香港安達公司	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	美金 1,791	-	1,500,000	100	49,637	11,062	11,062	(註一)	11,062	子公司		
	無錫百和公司	中國大陸江蘇省無錫市	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	1,163,490	812,917	358,431,843	93	3,171,595	278,504	278,504	(註一)	278,504	孫公司		
	東莞百宏公司	中國大陸廣東省東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及3C產品配件等之產銷	346,694	141,664	-	25	510,269	163,646	163,646	(註一)	163,646	曾孫公司		
	東莞百宏公司	中國大陸廣東省東莞市	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及3C產品配件等之產銷	人民幣 236,754	人民幣 159,322	-	75	1,521,749	163,646	163,646	(註一)	163,646	曾孫公司		
	百隆國際公司	英屬維京群島	國際貿易	-	美金 1,500	-	-	-	11,062	11,062	(註一)	11,062	子公司		

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇〇一年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱(註六)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自本公司匯出積累投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自本公司匯出積累投資金額	本公司直接或間接持股之比例	本期投資利益(註二)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回本公司之投資收益
					匯出	收回					
無錫百和公司	黏扣帶、織帶及刺繡織物之加工生產	\$ 1,844,120 (人民幣 384,592)	(註一)	美金 24,213 (註三)	美金 12,122 (註三)	-	美金 36,335	93	\$ 259,498	\$ 3,171,595	-
東莞百宏公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶及 3C 產品配件等之產銷	1,510,974 (人民幣 315,115)	(註一)	美金 4,500 (註四)	美金 7,000 (註四)	-	美金 11,500	95	150,898	1,807,544	-

本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審會金額	依經濟部投資審會規定
不適用	不適用	不適用	不適用

註一：參閱合併財務報表附註一。

註二：係按同期間經母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註三：係由本公司轉投資之香港安達公司投資。

註四：係由本公司轉投資之香港安達公司投資。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註六：業已沖銷。

百和興業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國一〇〇九年一月一日至九月三十日

附表九

單位：外幣仟元

編號	交易對象	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來二 目	往		來		情形			
					金額	科目	金額	條件		佔合併總資產之比率(%)	或收(%)	
0	本公司	百隆國際公司	(1)	應收關係人款	美金	1,430	—	—	1			
				應收關係人款	美金	1,500	—	—	1			
				其他應收款	美金	3	—	—	-			
				其他應收款	美金	3	—	—	-			
				利息收入	美金	3	—	—	-			
				利息收入	美金	3	—	—	-			
				應收帳款	美金	2,203	約三個月	—	—	1		
				應收帳款	美金	812	約三個月	—	—	-		
				應付帳款	美金	243	約三個月	—	—	-		
				應付帳款	美金	5,773	約三個月	—	—	3		
1	百隆國際公司	(3)	暫收款	美金	6,268	—	—	3				
			營業收入	美金	10,683	約三個月	—	—	3			
			營業收入	美金	12,275	約三個月	—	—	10			
			營業成本	美金	9,008	約三個月	—	—	11			
			營業成本	美金	7,120	約三個月	—	—	8			
			應收帳款	美金	1	約三個月	—	—	6			
			其他應收款	人民幣	3,825	—	—	-				
			存出保證金	人民幣	100	—	—	-				
			應付帳款	人民幣	5,572	約三個月	—	—	-			
			營業收入	人民幣	1,772	約三個月	—	—	-			
2	無錫百和公司	(1)	營業成本	人民幣	16,811	約三個月	—	—	2			
			利息收入	人民幣	3,756	—	—	1				
			租金支出	人民幣	347	—	—	-				
			運費	人民幣	251	—	—	-				
			遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣	57	—	—	-				

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來註	對象	與交易人之關係 (註一)	科目	往		來		情形 或 (%)
							金	額	交	易	
0	九十九年第三季 本公司		東莞百宏公司		(1)	應收關係人款	美金	2,000	—	—	1
1	百隆國際公司		東莞百宏公司		(1)	其他應收款	美金	72	—	—	-
			東莞百宏公司		(1)	利息收入	美金	94	—	—	-
			無錫百和公司		(2)	應收帳款	美金	3,039	約三個月	—	2
			東莞百宏公司		(3)	應收帳款	美金	8,776	約三個月	—	5
			無錫百和公司		(2)	應付帳款	美金	1,318	約三個月	—	1
			東莞百宏公司		(3)	應付帳款	美金	250	約三個月	—	-
			東莞百宏公司		(3)	暫收款	美金	1,512	—	—	1
			無錫百和公司		(2)	營業收入	美金	11,741	約三個月	—	12
			東莞百宏公司		(3)	營業收入	美金	15,923	約三個月	—	20
			無錫百和公司		(2)	營業成本	美金	8,416	約三個月	—	8
			東莞百宏公司		(3)	營業成本	美金	422	約三個月	—	-
		2	無錫百和公司		東莞百宏公司		(1)	應收帳款	人民幣	22	—
	東莞百宏公司				(1)	應收關係人款	人民幣	747	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	其他應收款	人民幣	2,842	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	存出保證金	人民幣	100	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	應付帳款	人民幣	92	約三個月	—	-
	東莞百宏公司				(1)	其他應付款	人民幣	145	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	營業收入	人民幣	2,122	約三個月	—	1
	東莞百宏公司				(1)	營業成本	人民幣	1,472	約三個月	—	-
	東莞百宏公司				(1)	營業成本—加工費	人民幣	314	約三個月	—	-
	東莞百宏公司				(1)	利息收入	人民幣	782	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	租金支出	人民幣	347	—	—	-
	東莞百宏公司				(1)	運費	人民幣	209	—	—	-
	東莞百宏公司		(1)	遞延貸項—未實現銷貨毛利	人民幣	18	—	—	-		

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。